

## ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El día de hoy, 31 de julio de 2023, en cumplimiento de la Resolución No. 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación, se procede a publicar en la página web [www.culturantioquia.gov.co](http://www.culturantioquia.gov.co), los informes financieros y contables trimestrales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, conformados por:

- Estado de Situación Financiera al 30 de junio de 2023, comparativo con los saldos al 31 de marzo de 2023.
- Estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de julio de 2023, comparativo con el mismo periodo del año 2022.
- Notas a los informes financieros y contables mensuales – trimestre II de 2023.



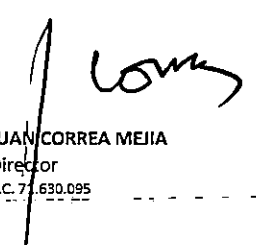
**JUAN PABLO GARVAJAL CHICA**  
Profesional universitario - Contador

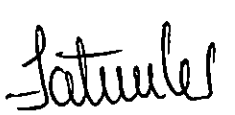
**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Al 30 de junio de 2023 comparativo con los saldos al 31 de marzo de 2023  
 [Cifras expresadas en pesos colombianos]

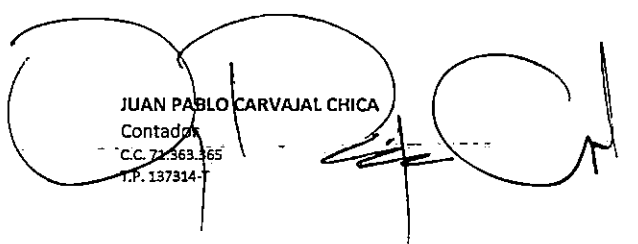
| Código | ACTIVO  | NOTA       | JUNIO DE 2023         | MARZO DE 2023         | Variación en \$      | Variación en % | Código | PASIVO Y PATRIMONIO      | NOTA       | JUNIO DE 2023        | MARZO DE 2023        | Variación en \$      | Variación en % |
|--------|---|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|--------|--------------------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|        | <b>CORRIENTE</b>  |            | <b>25,888,199,950</b> | <b>20,101,466,687</b> | <b>5,786,733,263</b> | <b>28.8%</b>   |        | <b>CORRIENTE</b>         |            | <b>3,188,164,366</b> | <b>2,084,582,425</b> | <b>1,103,581,941</b> | <b>52.9%</b>   |
|        | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                    | <b>1.1</b> | <b>22,829,577,196</b> | <b>17,949,723,996</b> | <b>4,879,853,200</b> | <b>27.2%</b>   |        | <b>CUENTAS POR PAGAR</b> | <b>2.1</b> | <b>2,028,797,704</b> | <b>1,142,033,801</b> | <b>886,763,903</b>   | <b>77.6%</b>   |
| 1105   | Caja  |            | 4,552,000             | 4,552,000             | 0                    | 100.0%         |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1110   | Depósitos en Instituciones Financieras                          |            | 22,825,025,196        | 17,945,171,996        | 4,879,853,200        | 27.2%          |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                       |            | <b>9,585,489</b>      | <b>13,471,551</b>     | <b>-3,886,062</b>    | <b>-28.8%</b>  |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1384   | Otras cuentas por cobrar  |            | 9,585,489             | 13,471,551            | -3,886,062           | -28.8%         |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>INVENTARIOS</b>  |            | <b>45,082,108</b>     | <b>107,760,592</b>    | <b>-62,678,484</b>   | <b>-58.2%</b>  |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1510   | Mercancías en existencia  |            | 45,082,108            | 107,760,592           | -62,678,484          | -58.2%         |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>OTROS ACTIVOS</b>  | <b>1.2</b> | <b>3,003,955,157</b>  | <b>2,030,510,548</b>  | <b>973,444,609</b>   | <b>47.9%</b>   |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1905   | Bienes y servicios pagados por anticipado                       |            | 204,120,840           | 25,660,495            | 178,460,345          | 695.5%         |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1906   | Avances y anticipos entregados                                  |            | 3,931,600             | 1,055,200             | 2,876,400            | 272.6%         |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1908   | Recursos entregados en administración                           |            | 2,795,902,717         | 2,003,794,853         | 792,107,864          | 39.5%          |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>   |            | <b>55,933,140,183</b> | <b>56,029,160,108</b> | <b>-96,019,925</b>   | <b>-0.2%</b>   |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>                               | <b>1.3</b> | <b>8,783,370,703</b>  | <b>8,840,971,834</b>  | <b>-57,601,131</b>   | <b>-0.7%</b>   |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1605   | Terrenos  |            | 7,882,401,000         | 7,882,401,000         | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1637   | Propiedades, planta y equipo no explotados                      |            | 14,086,680            | 14,086,680            | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1655   | Maquinaria y equipo   |            | 269,272,701           | 269,272,701           | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1665   | Muebles, enseres y equipo de oficina                            |            | 444,868,103           | 444,868,103           | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1670   | Equipo de comunicación y cómputo                                |            | 1,426,166,879         | 1,426,166,879         | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1675   | Equipo de transporte, tracción y elevación                      |            | 216,964,838           | 216,964,838           | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1680   | Equipos de comedor, cocina y despensa                           |            | 7,974,860             | 7,974,860             | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1681   | Bienes de arte y cultura  |            | 152,000,000           | 152,000,000           | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1685   | Depreciación acumulada (CR)                                     |            | -1,630,364,358        | -1,572,763,227        | -57,601,131          | 3.7%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>          | <b>1.4</b> | <b>46,021,108,700</b> | <b>46,021,336,518</b> | <b>-227,818</b>      | <b>0.0%</b>    |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1710   | Bienes de uso público en servicio                               |            | 9,148,922             | 9,148,922             | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1715   | Bienes históricos y culturales                                  |            | 42,262,500,000        | 42,262,500,000        | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1721   | Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura |            | 3,757,860,000         | 3,757,860,000         | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 1785   | Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)            |            | -8,400,222            | -8,172,404            | -227,818             | 2.8%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                               |            | <b>744,697,583</b>    | <b>527,879,545</b>    | <b>216,818,038</b>   | <b>41.1%</b>   |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 2511   | Beneficios a los empleados a corto plazo                        |            | 744,697,583           | 527,879,545           | 216,818,038          | 41.1%          |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>OTROS PASIVOS</b>  | <b>2.3</b> | <b>414,669,079</b>    | <b>414,669,079</b>    | <b>0</b>             | <b>0.0%</b>    |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 2902   | Recursos recibidos en administración                            |            | 414,669,079           | 414,669,079           | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>   |            | <b>738,377,450</b>    | <b>723,086,355</b>    | <b>15,291,095</b>    | <b>2.1%</b>    |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                               | <b>2.4</b> | <b>738,377,450</b>    | <b>723,086,355</b>    | <b>15,291,095</b>    | <b>2.1%</b>    |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 2512   | Beneficios a los empleados a largo plazo                        |            | 738,377,450           | 723,086,355           | 15,291,095           | 2.1%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>TOTAL PASIVO</b>   | <b>2</b>   | <b>3,926,541,816</b>  | <b>2,807,668,780</b>  | <b>1,118,873,036</b> | <b>39.9%</b>   |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>PATRIMONIO</b>   | <b>3</b>   | <b>77,894,798,317</b> | <b>73,322,958,015</b> | <b>4,571,840,302</b> | <b>6.2%</b>    |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
|        | <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>                                 |            | <b>77,894,798,317</b> | <b>73,322,958,015</b> | <b>4,571,840,302</b> | <b>6.2%</b>    |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 3105   | Capital Fiscal  |            | 43,500,832,432        | 43,500,832,432        | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 3109   | Resultados de ejercicios anteriores                             |            | 23,263,566,373        | 23,263,566,373        | 0                    | 0.0%           |        |                          |            |                      |                      |                      |                |
| 3110   | Resultados del ejercicio  | <b>3.1</b> | 11,130,399,512        | 6,558,559,210         | 4,571,840,302        | 69.7%          |        |                          |            |                      |                      |                      |                |

**INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Al 30 de junio de 2023 comparativo con los saldos al 31 de marzo de 2023  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

| Código | ACTIVO                                | NOTA | JUNIO DE 2023  | MARZO DE 2023  | Variación en \$ | Variación en % | Código | PASIVO Y PATRIMONIO                   | NOTA | JUNIO DE 2023  | MARZO DE 2023  | Variación en \$ | Variación en % |
|--------|---------------------------------------|------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------|---------------------------------------|------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|        | <b>OTROS ACTIVOS</b>                  | 1.5  | 1,128,660,780  | 1,166,851,756  | -38,190,976     | -3.3%          |        |                                       |      |                |                |                 |                |
|        | Plan de activos para beneficios a los |      |                |                |                 |                |        |                                       |      |                |                |                 |                |
| 1902   | empleados a largo plazo               |      | 638,348,151    | 616,354,986    | 21,993,165      | 3.6%           |        |                                       |      | 77,894,798,317 | 73,322,958,015 | 4,571,840,302   | 6.2%           |
| 1970   | Intangibles                           |      | 1,127,160,100  | 1,127,160,100  | 0               | 0.0%           |        |                                       |      |                |                |                 |                |
|        | Amortización acumulada de activos     |      |                |                |                 |                |        |                                       |      |                |                |                 |                |
| 1975   | Intangibles (CR)                      |      | -636,847,471   | -576,663,330   | -60,184,141     | 10.4%          |        |                                       |      |                |                |                 |                |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                   | 1    | 81,821,340,133 | 76,130,626,795 | 5,690,713,338   | 7.5%           |        | <b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>    |      | 81,821,340,133 | 76,130,626,795 | 5,690,713,338   | 7.5%           |
|        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>      |      | 0              | 0              | 0               | 0.0%           |        | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>    |      | 0              | 0              | 0               | 0.0%           |
|        | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>            |      | 462,232        | 463,808        | -1,576          | -0.3%          |        | <b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b> |      | 0              | 0              | 0               | 0.0%           |
| 8315   | Bienes y derechos retirados           |      | 1,171          | 1,171          | 0               | 0.0%           |        |                                       |      |                |                |                 |                |
| 8347   | Bienes entregados a terceros          |      | 200,000        | 200,000        | 0               | 0.0%           |        |                                       |      |                |                |                 |                |
| 8390   | Otras cuentas deudoras de control     |      | 261,061        | 262,637        | -1,576          | -0.6%          |        |                                       |      |                |                |                 |                |
|        | <b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b> |      | -462,232       | -463,808       | 1,576           | -0.3%          |        | <b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>          |      | 0              | 0              | 0               | 0.0%           |
|        | Deudoras de control por contra        |      | -462,232       | -463,808       | 1,576           | -0.3%          |        |                                       |      |                |                |                 |                |

  
**JUAN CORREA MEJIA**  
 Director  
 C.C. 71.630.095

  
**TATIANA CORREA SANCHEZ**  
 Subdirectora Administrativa y Financiera  
 C.C. 43.203.087

  
**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**  
 Contador  
 C.C. 71.363.365  
 I.P. 137314-T

INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA

ESTADO DE RESULTADOS

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de 2023 comparativo con el mismo periodo del año 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| Código                          | CUENTA   | NOTA       | JUNIO DE 2023         | JUNIO DE 2022         | Variación en \$      | Variación en % |
|---------------------------------|--|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
| <b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>   |  |            |                       |                       |                      |                |
|                                 | <b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>                           | <b>4</b>   | <b>19,392,158,341</b> | <b>10,839,065,366</b> | <b>8,553,092,975</b> | <b>78.9%</b>   |
|                                 | <b>TRANSFERENCIAS</b>  | <b>4.1</b> | <b>19,392,158,341</b> | <b>10,839,065,366</b> | <b>8,553,092,975</b> | <b>78.9%</b>   |
| 4428                            | Otras Transferencias   |            | 19,392,158,341        | 10,839,065,366        | 8,553,092,975        | 78.9%          |
|                                 | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>5</b>   | <b>8,385,807,510</b>  | <b>4,523,490,354</b>  | <b>3,862,317,156</b> | <b>85.4%</b>   |
|                                 | <b>DE ADMINISTRACIÓN</b>                                       | <b>5.1</b> | <b>4,023,813,361</b>  | <b>3,213,384,338</b>  | <b>810,429,023</b>   | <b>25.2%</b>   |
| 5101                            | Sueldos y salarios   |            | 1,510,646,756         | 1,396,941,381         | 113,705,375          | 8.1%           |
| 5102                            | Contribuciones imputadas                                       |            | 5,020,834             | 5,382,479             | -361,645             | -6.7%          |
| 5103                            | Contribuciones efectivas                                       |            | 439,282,200           | 324,615,200           | 114,667,000          | 35.3%          |
| 5104                            | Aportes sobre la nómina  |            | 85,057,000            | 62,033,600            | 23,023,400           | 37.1%          |
| 5107                            | Prestaciones sociales  |            | 731,366,175           | 562,713,089           | 168,653,085          | 30.0%          |
| 5108                            | Gastos de personal diversos                                    |            | 2,930,594             | 6,874,209             | -3,943,615           | -57.4%         |
| 5111                            | Generales  |            | 1,232,508,087         | 833,782,702           | 398,725,385          | 47.8%          |
| 5120                            | Impuestos, contribuciones y tasas                              |            | 17,001,715            | 21,041,678            | -4,039,963           | -19.2%         |
|                                 | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |            | <b>239,183,806</b>    | <b>166,271,708</b>    | <b>72,912,098</b>    | <b>43.9%</b>   |
| 5360                            | Depreciación de propiedades, planta y equipo                   |            | 118,759,786           | 131,820,971           | -13,061,185          | -9.9%          |
| 5364                            | Depreciación de bienes de uso público                          |            | 482,777               | 528,012               | -45,235              | -8.6%          |
| 5366                            | Amortización de activos intangibles                            |            | 119,941,243           | 33,922,725            | 86,018,518           | 253.6%         |
|                                 | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>5.2</b> | <b>376,479,849</b>    | <b>204,000,000</b>    | <b>172,479,849</b>   | <b>84.5%</b>   |
| 5423                            | Otras transferencias   |            | 83,638,200            | 0                     | 83,638,200           | 100.0%         |
| 5424                            | Subvenciones   |            | 292,841,649           | 204,000,000           | 88,841,649           | 43.5%          |
|                                 | <b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>                                    | <b>5.3</b> | <b>3,746,330,494</b>  | <b>939,834,308</b>    | <b>2,806,496,186</b> | <b>298.6%</b>  |
| 5506                            | Cultura  |            | 3,746,330,494         | 939,834,308           | 2,806,496,186        | 298.6%         |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>    |  |            | <b>11,006,350,831</b> | <b>6,315,575,012</b>  | <b>4,690,775,819</b> | <b>74.3%</b>   |
|                                 | <b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>                           |            | <b>155,708,420</b>    | <b>229,824,664</b>    | <b>-74,116,244</b>   | <b>-32.2%</b>  |
|                                 | <b>OTROS INGRESOS</b>  |            | <b>155,708,420</b>    | <b>229,824,664</b>    | <b>-74,116,244</b>   | <b>-32.2%</b>  |
| 4802                            | Financieros  |            | 52,509,649            | 16,757,992            | 35,751,657           | 213.3%         |
| 4808                            | Ingresos diversos  |            | 103,198,771           | 213,066,672           | -109,867,901         | -51.6%         |
|                                 | <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                                 |            | <b>31,659,739</b>     | <b>8,551,218</b>      | <b>23,108,521</b>    | <b>270.2%</b>  |
| 5802                            | Comisiones   |            | 1,630,806             | 2,297,633             | -666,827             | -29.0%         |
| 5890                            | Gastos diversos  |            | 30,028,933            | 6,253,585             | 23,775,348           | 380.2%         |
| <b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b> |  |            | <b>124,048,681</b>    | <b>221,273,446</b>    | <b>-97,224,765</b>   | <b>-43.9%</b>  |
| <b>RESULTADO DEL PERIODO</b>    |  |            | <b>11,130,399,512</b> | <b>6,536,848,458</b>  | <b>4,593,551,054</b> | <b>70.3%</b>   |

JUAN CORREA MEJIA  
Director  
C.C. 71.630.095

TATIANA CORREA SANCHEZ  
Subdirectora Administrativa y Financiera  
C.C. 43.203.087

JUAN PABLO GARVAJAL CHICA  
Contador  
C.C. 71.363.365  
T.P. 137314-T

## CONTENIDO NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES INTERMEDIOS

|  |    |
|--|----|
| MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO         | 2  |
| 1. ACTIVOS   | 2  |
| 1.1. Efectivo y equivalente al efectivo              | 3  |
| 1.2. Otros activos (corrientes)                      | 3  |
| 1.3. Propiedad, plata y equipo                       | 4  |
| 1.4. Bienes de uso público e históricos y culturales | 5  |
| 1.5. Otros activos (no corriente)                    | 6  |
| 2. PASIVOS   | 7  |
| 2.1. Cuentas por pagar                               | 8  |
| 2.2. Beneficios a empleados (corriente)              | 10 |
| 2.3. Otros pasivos                                   | 11 |
| 2.4. Beneficios a empleados (no corriente)           | 11 |
| 3. PATRIMONIO  | 11 |
| 3.1. Resultados del ejercicio                        | 12 |
| 4. INGRESOS  | 12 |
| 4.1. Transferencias y subvenciones                   | 14 |
| 5. GASTOS  | 15 |
| 5.1. Gastos de administración y operación            | 16 |
| 5.2. Transferencias y subvenciones                   | 17 |
| 5.3. Gasto público social                            | 18 |

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES DEL TRIMESTRE ABRIL-JUNIO  
DEL 2023**

**MONEDA FUNCIONAL, DE PRESENTACIÓN Y REDONDEO**

Para el caso del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP), de acuerdo con lo establecido en la Resolución No 356 de 2022 expedida por la Contaduría General de la Nación "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables".

Los Estados Financieros y las notas a los informes financieros y contables, se presentan en pesos colombianos y las cifras no cuentan con redondeo ni decimales.

**1. ACTIVOS**

El activo incluye los recursos generados por la entidad como resultado de un evento pasado, de los cuales se espera obtener un potencial de servicios o generar beneficios económicos futuros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan.

Tabla 01. Composición Activo

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b><br><b>Trimestre 2 de 2023 comparativo trimestre 1 de 2023</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                              |                              |                      |                        |
|---|------------------------------|------------------------------|----------------------|------------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>Trimestre 2-<br/>2023</b> | <b>Trimestre 1-<br/>2023</b> | <b>Variación \$</b>  | <b>Variación<br/>%</b> |
| <b>Activo Corriente</b>   |                              |                              |                      |                        |
| Efectivo y equivalentes de efectivo   | 22,829,577,196               | 17,949,723,996               | 4,879,853,200        | 27.19%                 |
| Cuentas por cobrar  | 9,585,489                    | 13,471,551                   | -3,886,062           | -28.85%                |
| Inventarios   | 45,082,108                   | 107,760,592                  | -62,678,484          | -58.16%                |
| Otros activos   | 3,003,955,157                | 2,030,510,548                | 973,444,609          | 47.94%                 |
| <b>Total Activo Corriente</b>   | <b>25,888,199,950</b>        | <b>20,101,466,687</b>        | <b>5,786,733,263</b> | <b>28.79%</b>          |
| <b>Activo no corriente</b>  |                              |                              |                      |                        |
| Propiedades, planta y equipo  | 8,783,370,703                | 8,840,971,834                | -57,601,131          | -0.65%                 |
| Bienes de uso público e históricos y culturales   | 46,021,108,700               | 46,021,336,518               | -227,818             | 0.00%                  |

|                                  |                       |                       |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Otros activos                    | 1,128,660,780         | 1,166,851,756         | -38,190,976          | -3.27%        |
| <b>Total Activo No Corriente</b> | <b>55,933,140,183</b> | <b>56,029,160,108</b> | <b>-96,019,925</b>   | <b>-0.17%</b> |
| <b>Total Activos</b>             | <b>81,821,340,133</b> | <b>76,130,626,795</b> | <b>5,690,713,338</b> | <b>7.47%</b>  |

*Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos*

Los activos totales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia para el trimestre 2 de 2023 presentan un saldo de \$81.821.340.133, con un aumento 7,47% con respecto al trimestre 1 de 2023 por valor de \$5.690.713.338, conformado por los activos corrientes y no corrientes.

Los activos corrientes tienen un saldo al trimestre 2 de 2023 por valor de \$25.888.199.950, correspondiente al 31,64% del total de los activos; con respecto al trimestre 1 de 2023 presentan un incremento del 28,79% por valor de \$5.786.733.263. Los activos no corrientes tienen un saldo al trimestre 2 de 2023 de \$55.933.140.183 correspondiente al 68,36% del total de los activos; con respecto al trimestre 1 de 2023 presenta una disminución del -0,17% por valor de -\$96.019.925.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las partidas y variaciones más representativas del Activo corriente:

#### **1.1. Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo tiene un saldo al trimestre 2 de 2023 por valor de \$22.829.577.196, correspondiente al 88,19% del activo corriente. Con respecto al trimestre 1 de 2023 presenta un incremento del 27,2% por valor de \$4.879.853.200, justificado principalmente por la asignación de recursos adicionales por parte del Departamento de Antioquia para la ejecución de proyectos de inversión relacionados con infraestructura cultural, por valor de \$4.500.000.000 recibidos durante el segundo trimestre de 2023, adicional al recaudo de \$4.500.000.000 por este mismo concepto durante el primer trimestre de 2023. De los recursos asignados por el Departamento de Antioquia para financiar gastos de funcionamiento e inversión, el ente central transfirió la suma de \$3.635.122.719 asignados a través del Presupuesto General del Departamento de Antioquia, así como \$861.554.637 correspondiente a los recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil para la protección del patrimonio material e inmaterial y se realizaron otros recaudos por \$442.379.072. Los pagos efectuados durante el trimestre fueron de \$4.559.203.228

#### **1.2. Otros activos (corrientes)**

El grupo de otros activos corrientes presenta un saldo al trimestre 2 de 2023 por valor de \$3.003.955.157, correspondiente al 11,6% del activo corriente. Con respecto al trimestre 1 de 2023 tuvo un aumento del 47,94% equivalente a \$973.444.609.

Tabla 02. Composición Otros activos (corrientes)

| INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA<br>NIT 900.425.129-0<br>OTROS ACTIVOS CORRIENTES DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA<br>Trimestre 2 de 2023 comparativo trimestre 1 de 2023<br>(Cifras expresadas en pesos colombianos) |                      |                      |                    |                |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| ACTIVO  | Trimestre 2-<br>2023 | Trimestre 1-<br>2023 | Variación \$       | Variación<br>% |
| <b>Otros activos (Corriente)</b>  |                      |                      |                    |                |
| Recursos entregados en administración   | 2,795,902,717        | 2,003,794,853        | 792,107,864        | 39.53%         |
| Bienes y servicios pagados por anticipado   | 204,120,840          | 25,660,495           | 178,460,345        | 695.47%        |
| Avances y anticipos entregados  | 3,931,600            | 1,055,200            | 2,876,400          | 272.59%        |
| <b>Total Otros Activos (Corriente)</b>  | <b>3,003,955,157</b> | <b>2,030,510,548</b> | <b>973,444,609</b> | <b>47.94%</b>  |

El aumento se justifica principalmente por la entrega de recursos en administración, a través de un contrato interadministrativo de mandato a la Empresa de Parques y Eventos de Antioquia, por valor de \$792.107.864, destinados al "desarrollo de las actividades logísticas requeridas por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, en el marco de eventos, programas o proyectos con el fin de llevar a cabo el fomento y circulación de las prácticas artísticas y culturales del departamento a través del programa de Antioquia Vive la Música." – Contrato 017-2023.

El aumento de la cuenta de bienes y servicios pagados por anticipado se da por la contratación de los nuevos seguros que amparan los intereses patrimoniales de la Entidad, por valor de \$234.542.644; la amortización registrada en el mes asciende a \$56.082.299.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las partidas y variaciones más representativas del Activo no corriente:

### 1.3. Propiedad planta y equipo:

El grupo de propiedad, planta y equipo presenta un saldo al trimestre 2 de 2023 por valor de \$8.783.370.703, correspondiente al 15,70% del activo no corriente.



Tabla 03. Composición propiedad, planta y equipo

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br>NIT 900.425.129-0<br><b>GRUPO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b><br>Trimestre 2 de 2023 comparativo trimestre 1 de 2023<br>(Cifras expresadas en pesos colombianos) |                              |                              |                     |                        |
|--|------------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>ACTIVO</b>  | <b>Trimestre 2-<br/>2023</b> | <b>Trimestre 1-<br/>2023</b> | <b>Variación \$</b> | <b>Variación<br/>%</b> |
| <b>Propiedad planta y equipo</b>   |                              |                              |                     |                        |
| Terrenos   | 7,882,401,000                | 7,882,401,000                | 0                   | 0.00%                  |
| Equipo de comunicación y cómputo   | 1,426,166,879                | 1,426,166,879                | 0                   | 0.00%                  |
| Muebles, enseres y equipo de oficina   | 444,868,103                  | 444,868,103                  | 0                   | 0.00%                  |
| Maquinaria y equipo  | 269,272,701                  | 269,272,701                  | 0                   | 0.00%                  |
| Equipo de transporte, tracción y elevación   | 216,964,838                  | 216,964,838                  | 0                   | 0.00%                  |
| Bienes de arte y cultura   | 152,000,000                  | 152,000,000                  | 0                   | 0.00%                  |
| Propiedades, planta y equipo no explotados   | 14,086,680                   | 14,086,680                   | 0                   | 0.00%                  |
| Equipos de comedor, cocina y despensa  | 7,974,860                    | 7,974,860                    | 0                   | 0.00%                  |
| Depreciación acumulada (CR)  | -1,630,364,358               | -1,572,763,227               | -57,601,131         | 3.66%                  |
| <b>Total Propiedad planta y equipo</b>   | <b>8,783,370,703</b>         | <b>8,840,971,834</b>         | <b>-57,601,131</b>  | <b>-0.65%</b>          |

El Terreno que se tiene registrado corresponde al Inmueble donde se encuentra construido el Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe y su valor es resultado de un avalúo realizado en el año 2017 por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi. Las demás cuentas están representadas en 612 bienes utilizados en el quehacer administrativo y misional de la Entidad y no presentaron variaciones durante el segundo trimestre de 2023.

La depreciación acumulada registrada en el trimestre fue de \$57.601.131

#### 1.4. Bienes de uso público e históricos y culturales:

Los bienes de uso público e históricos y culturales registran un saldo al trimestre 2 de 2023 por valor de \$46.021.108.700, correspondiente al 82.28% del activo no corriente.

Tabla 04. Composición bienes de uso público e históricos y culturales

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b><br><b>Trimestre 2 de 2023 comparativo trimestre 1 de 2023</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                         |                         |                     |                    |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>Trimestre 2-2023</b> | <b>Trimestre 1-2023</b> | <b>Variación \$</b> | <b>Variación %</b> |
| <b>Bienes de uso público e históricos y culturales</b>  |                         |                         |                     |                    |
| Bienes históricos y culturales  | 42,262,500,000          | 42,262,500,000          | 0                   | 0.00%              |
| Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura   | 3,757,860,000           | 3,757,860,000           | 0                   | 0.00%              |
| Bienes de uso público en servicio   | 9,148,922               | 9,148,922               | 0                   | 0.00%              |
| Depreciación acumulada de bienes de uso público (CR)  | -8,400,222              | -8,172,404              | -227,818            | 2.79%              |
| <b>Total bienes de uso público e históricos y culturales</b>  | <b>46,021,108,700</b>   | <b>46,021,336,518</b>   | <b>-227,818</b>     | <b>0.00%</b>       |

El saldo registrado al cierre del trimestre corresponde principalmente al inmueble denominado Palacio de la Cultura "Rafael Uribe Uribe", registrado en la cuenta de bienes históricos y culturales, por un valor de \$42.262.500.000, entregado al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia por parte de la Gobernación de Antioquia, según acta de entrega del 03 de marzo de 2014 y escritura pública de traspaso de la propiedad, en cumplimiento del artículo No. 12 del Decreto 2120 de 2011 que modifica el artículo No. 32 del Decreto 494 del mismo año.

La cuenta de bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura registra un saldo de \$3.757.860.000 a junio 30 de 2023, conformado por:

- Obras de arte y elementos de museo en exposición dentro del Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe: 116 bienes por valor total de \$1.901.660.000
- Esculturas ubicados por fuera del Palacio de la Cultura Rafael Uribe Uribe: 15 bienes por valor total de \$1.856.200.000

#### 1.5. Otros activos (no corriente)

El grupo de otros activos (no corriente) presenta un saldo de \$1.128.660.780 a junio 30 de 2023, correspondiente al 2,01% del activo no corriente.

Tabla 05. Otros activos (no corriente)

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b><br><b>Trimestre 2 de 2023 comparativo trimestre 1 de 2023</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                              |                              |                     |                    |
|---|------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>ACTIVO</b>   | <b>Trimestre 2-<br/>2023</b> | <b>Trimestre 1-<br/>2023</b> | <b>Variación \$</b> | <b>Variación %</b> |
| <b>Otros activos (No corriente)</b>   |                              |                              |                     |                    |
| Intangibles   | 1,127,160,100                | 1,127,160,100                | 0                   | 0.00%              |
| Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo   | 638,348,151                  | 616,354,986                  | 21,993,165          | 3.57%              |
| Amortización acumulada de activos intangibles (CR)  | -636,847,471                 | -576,663,330                 | -60,184,141         | 10.44%             |
| <b>Total Otros Activos (No corriente)</b>   | <b>1,128,660,780</b>         | <b>1,166,851,756</b>         | <b>-38,190,976</b>  | <b>-3.27%</b>      |

Los intangibles están conformados por el software y las licencias adquiridas por la entidad para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal y no presentan variaciones durante el segundo trimestre de 2023.

El saldo del plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo corresponde a los recursos entregados a la administradora COLFONDOS para garantizar el pago de las cesantías retroactivas de 14 funcionarios con dicho régimen. Durante el segundo trimestre de 2023 se realizaron pagos parciales de cesantías retroactivas por valor de \$4.395.300 y los rendimientos financieros generados en el mismo periodo fueron de \$26.388.465.

La amortización de los intangibles registrados durante el trimestre fue de \$60.184.141

## 2. PASIVOS

Representan las obligaciones presentes que tiene la entidad como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicios, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Tabla 06. Composición del Pasivo

| <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b>                      |                         |                         |                      |                    |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Trimestre 2 de 2023 comparativo trimestre 1 de 2023</b> |                         |                         |                      |                    |
| <b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b>            |                         |                         |                      |                    |
| <b>PASIVOS</b>   | <b>Trimestre 2-2023</b> | <b>Trimestre 1-2023</b> | <b>Variación \$</b>  | <b>Variación %</b> |
| <b>Corriente</b>   |                         |                         |                      |                    |
| Cuentas por pagar  | 2,028,797,704           | 1,142,033,801           | 886,763,903          | 77.65%             |
| Beneficios a los empleados                                 | 744,697,583             | 527,879,545             | 216,818,038          | 41.07%             |
| Otros pasivos  | 414,669,079             | 414,669,079             | 0                    | 0.00%              |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                              | <b>3,188,164,366</b>    | <b>2,084,582,425</b>    | <b>1,103,581,941</b> | <b>52.94%</b>      |
| <b>No corriente</b>  |                         |                         |                      |                    |
| Beneficios a los empleados                                 | 738,377,450             | 723,086,355             | 15,291,095           | 2.11%              |
| <b>Total Pasivo no Corriente</b>                           | <b>738,377,450</b>      | <b>723,086,355</b>      | <b>15,291,095</b>    | <b>2.11%</b>       |
|  |                         |                         |                      |                    |
| <b>Total Pasivos</b>                                       | <b>3,926,541,816</b>    | <b>2,807,668,780</b>    | <b>1,118,873,036</b> | <b>39.85%</b>      |

*Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos*

Los pasivos totales del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia para el trimestre 2 de 2023 presentan un saldo de \$3.926.541.816, con un aumento del 39,85% con respecto al trimestre 1 de 2023 equivalente a \$1.118.873.036, conformado por los pasivos corrientes y no corrientes.

Los pasivos corrientes tienen un saldo al trimestre 2 de 2023 por valor de \$3.188.164.366, correspondiente al 81,20% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 1 de 2023 presentan un aumento del 52,94% por valor de \$1.103.581.941. Mientras que los pasivos no corrientes tienen un saldo a trimestre 2 de 2023 de \$738.377.450 correspondiente al 18,8% del total de los pasivos. Con respecto al trimestre 1 de 2023 presenta un aumento del 2,11% por valor de \$15.291.095

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del pasivo corriente:

### **2.1. Cuentas por pagar**

El grupo de cuentas por pagar presenta un saldo al trimestre 2 de 2023 por valor de \$2.028.797.704, correspondiente al 63,64% del pasivo corriente.

Tabla 07. Composición de las cuentas por pagar

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>CUENTAS POR PAGAR DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL</b><br><b>Trimestre 2 de 2023 comparativo trimestre 1 de 2023</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                      |                      |                    |               |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
|  | Trimestre 2-<br>2023 | Trimestre 1-<br>2023 | Variación \$       | Variación %   |
| <b>Cuentas por pagar</b>   |                      |                      |                    |               |
| Otras cuentas por pagar  | 904,862,622          | 523,403,351          | 381,459,271        | 72.88%        |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales   | 620,355,876          | 7,889,917            | 612,465,959        | 7762.64%      |
| Transferencias por pagar   | 324,940,446          | 591,539,571          | -266,599,125       | -45.07%       |
| Descuentos de nómina   | 108,515,218          | 5,119,828            | 103,395,390        | 2019.51%      |
| Recursos a favor de terceros   | 33,840,026           | 1,583,227            | 32,256,799         | 2037.41%      |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 29,803,666           | 7,346,560            | 22,457,106         | 305.68%       |
| Impuesto al valor agregado IVA   | 6,479,850            | 5,151,347            | 1,328,503          | 25.79%        |
| <b>Total Cuentas por pagar</b>   | <b>2,028,797,704</b> | <b>1,142,033,801</b> | <b>886,763,903</b> | <b>77.65%</b> |

Con respecto al trimestre 1 de 2023 las cuentas por pagar presentan un aumento del 77,65% equivalente a \$886.763.903, de acuerdo con el siguiente detalle:

-Las otras cuentas por pagar presentan un aumento de \$381.459.271 equivalente al 72,88%, originado principalmente por el registro de rendimientos financieros generados por los recursos de transferencias de fondos comunes e impuesto nacional consumo de la telefonía móvil realizadas por la Gobernación de Antioquia y que de acuerdo con el estatuto presupuestal del mismo ente central, deben ser reintegrados periódicamente, razón por la cual no se registran como ingresos sino como una cuenta por pagar a la Gobernación. Los rendimientos registrados durante el segundo trimestre de 2023 por reintegrar a la Gobernación de Antioquia fueron de \$359.893.572

-La cuenta de adquisición de bienes y servicios nacionales registra un aumento por valor de \$612.465.959, que corresponde en mayor proporción al registro de una cuenta por pagar a la Universidad de Antioquia por valor de \$592.219.336 en ejecución del contrato 005-2023 cuyo objeto es "Realizar el acompañamiento y apoyo a la gestión del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia en el desarrollo de sus actividades, programas y proyectos, en el marco del Plan de Desarrollo Unidos por la Vida 2020-2023". Esta cuenta debe ser pagada en el mes de julio, ya que, por las fechas de corte mensual, no fue posible su pago dentro del mes de junio.

-En cuanto a las transferencias por pagar, actualmente se tienen 7 obligaciones por pagar del año 2022, resultantes de convenios con varios municipios del Departamento de Antioquia por valor total de \$324.940.446, a la espera de que los supervisores de los convenios autoricen su pago mediante

el informe de supervisión respectivo. Durante el segundo trimestre de 2023 se pagó la suma de \$266.599.125 de transferencias por pagar del año 2022.

-Los descuentos de nómina presentan un aumento \$103.395.390, teniendo en cuenta que la mayoría de los descuentos realizados en el mes de marzo, incluida la seguridad social, fueron pagados dentro del mismo mes por una mayor celeridad en el cierre financiero, mientras que en el mes de junio las deducciones realizadas quedaron pendientes de pago para el mes de julio.

-Los aumentos presentados en las cuentas de recursos a favor de terceros (estampillas, contribución de obra pública y tasa prodeporte y recreación), así como de retención en la fuente se genera por una mayor ejecución de pagos que generan tales deducciones.

## 2.2. Beneficios a empleados (corriente)

Los beneficios a empleados (corrientes) registran un saldo a junio 30 de 2023 por valor de \$744.697.583, correspondiente al 23,36% del pasivo corriente. Con respecto al trimestre 1 de 2023 tuvo un aumento del 41,1% equivalente a \$216.818.038.

Al cierre de cada mes, se actualizan los pasivos laborales de cada empleado y al 30 de junio de 2023 los valores adeudados por cada prestación corresponden al siguiente detalle:

Tabla 08. Composición de los beneficios a empleados (corriente)

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>BENEFICIOS A EMPLEADOS (CORRIENTE) DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b><br><b>Trimestre 2 de 2023 comparativo trimestre 1 de 2023</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                      |                      |                    |                |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
|  | Trimestre 2-<br>2023 | Trimestre 1-<br>2023 | Variación \$       | Variación<br>% |
| <b>Beneficios a empleados (corriente)</b>  |                      |                      |                    |                |
| Vacaciones   | 170,993,359          | 151,206,159          | 19,787,200         | 13.09%         |
| Prima de navidad   | 131,773,370          | 65,090,893           | 66,682,477         | 102.45%        |
| Prima de vacaciones  | 124,999,272          | 109,842,868          | 15,156,404         | 13.80%         |
| Prima de servicios   | 119,308,471          | 87,434,680           | 31,873,791         | 36.45%         |
| Cesantías  | 105,086,322          | 52,553,560           | 52,532,762         | 99.96%         |
| Bonificación anual por servicios<br>prestados  | 46,124,396           | 41,536,062           | 4,588,334          | 11.05%         |
| Bonificación especial de recreación  | 15,923,710           | 13,868,455           | 2,055,255          | 14.82%         |
| Intereses sobre cesantías  | 12,742,883           | 6,346,868            | 6,396,015          | 100.77%        |
| Aportes a cajas de compensación<br>familiar  | 11,716,600           | 0                    | 11,716,600         | 100.00%        |
| Aportes a riesgos laborales  | 6,029,200            | 0                    | 6,029,200          | 100.00%        |
| <b>Total beneficios a empleados<br/>(corriente)</b>  | <b>744,697,583</b>   | <b>527,879,545</b>   | <b>216,818,038</b> | <b>41.07%</b>  |

### 2.3. Otros pasivos

El grupo de otros pasivos presenta un saldo a junio 30 de 2023 por valor de \$414.669.079 que representa el 13% de los pasivos corrientes y corresponde en su totalidad a recursos recibidos en administración por parte del Instituto para el Desarrollo IDEA y depositados en un Fondo Especial en la misma entidad, pero cuya administración está en cabeza del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia. El detalle de los recursos es el siguiente:

-Convenio 238-2022 *“Aunar esfuerzos para la constitución de un fondo especial de recursos destinado a la dotación de escuelas de música de dieciocho municipios del departamento de Antioquia, como apoyo y consolidación de los procesos culturales en el marco del plan de desarrollo unidos por la vida 2020-2023 para el fomento a la gestión cultural territorial”*: Aporte IDEA \$400.000.000

-Convenio 160-2021 *“Aunar esfuerzos para la constitución de un fondo especial de recursos destinados a la realización de encuentros subregionales en desarrollo del programa ANTIOQUIA VIVE”*. El convenio se encuentra en proceso de liquidación y el saldo no ejecutado es de \$14.669.079.

### 2.4. Beneficios a empleados (no corriente)

El saldo de los beneficios a empleados a largo plazo corresponde en su totalidad al valor adeudado por concepto de cesantías retroactivas de 14 empleados con dicho régimen y a junio 30 de 2023 ascendió a \$738.377.450 con un aumento del 2,1% con respecto al 31 de marzo de 2023 equivalente a \$15.291.095.

Durante el trimestre 1 de 2023 se realizó pagos parciales de cesantías retroactivas a los empleados que lo solicitaron, por valor total de \$4.395.300.

Al cierre de cada mes, se actualiza el saldo de las cesantías retroactivas adeudadas.

## 3. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad para cumplir las funciones de cometido estatal.

Tabla 09. Composición del Patrimonio

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b><br><b>Trimestre 2 de 2023 comparativo trimestre 1 de 2023</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                         |                         |                      |                    |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>   | <b>Trimestre 2-2023</b> | <b>Trimestre 1-2023</b> | <b>Variación \$</b>  | <b>Variación %</b> |
| Capital Fiscal  | 43,500,832,432          | 43,500,832,432          | 0                    | 0.00%              |
| Resultados de ejercicios anteriores   | 23,263,566,373          | 23,263,566,373          | 0                    | 0.00%              |
| Resultados del ejercicio  | 11,130,399,512          | 6,558,559,210           | 4,571,840,302        | 69.71%             |
| <b>Total Patrimonio</b>   | <b>77,894,798,317</b>   | <b>73,322,958,015</b>   | <b>4,571,840,302</b> | <b>6.24%</b>       |

*Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos*

Al corte del trimestre 2 de 2023 el patrimonio del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia asciende a \$77.894.798.317 y representa el 95,2% del total de los activos.

Presenta una variación positiva del 6,24% con respecto al trimestre 1 de 2023 por valor de \$4.571.840.302

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del patrimonio:

### **3.1. Resultados del ejercicio:**

El resultado del ejercicio para el segundo trimestre de 2023 muestra un excedente de \$11.130.399.512, con una variación positiva con respecto al primer trimestre de 2023 del 69.71% por valor de \$4.571.840.302, debido principalmente a un mayor registro de ingresos por transferencias en virtud de los mayores recursos asignados por el Departamento de Antioquia para la presente vigencia, en especial para la financiación de proyectos relacionados con la infraestructura cultural en los municipios del Departamento de Antioquia.

## **4. INGRESOS**

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase surgen de transacciones con y sin contraprestación.



Tabla 10. Composición de los ingresos

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>ESTADO DE RESULTADO</b><br><b>Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023-2022</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                       |                       |                      |                |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------|
|  | 2023                  | 2022                  | Variación \$         | Variación %    |
| <b>Ingresos Operacionales</b>  |                       |                       |                      |                |
| Transferencias y subvenciones  | 19,392,158,341        | 10,839,065,366        | 8,553,092,975        | 78.9%          |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>  | <b>19,392,158,341</b> | <b>10,839,065,366</b> | <b>8,553,092,975</b> | <b>78.91%</b>  |
| <b>Ingresos no operacionales</b>   |                       |                       |                      |                |
| Ingresos financieros   | 52,509,649            | 16,757,992            | 35,751,657           | 213.34%        |
| Ingresos diversos  | 103,198,771           | 213,066,672           | -109,867,901         | -51.57%        |
| <b>Total ingresos no operacionales</b>   | <b>155,708,420</b>    | <b>229,824,664</b>    | <b>-74,116,244</b>   | <b>-32.25%</b> |
| <b>Total de Ingresos</b>   | <b>19,547,866,761</b> | <b>11,068,890,030</b> | <b>8,478,976,731</b> | <b>76.60%</b>  |

*Fuente: Formulario de Saldos y Movimiento*

El saldo total de los ingresos al corte al 30 de junio de 2023 es de \$19.547.866.761 y presenta un incremento del 76,6% por valor de \$8.478.976.731 con respecto al mismo periodo del año 2022.

El total de los ingresos está conformado por los ingresos operacionales (transferencias) que representan 99,2% del total de los ingresos por valor de \$19.392.158.341, con un incremento con respecto al año 2022 por \$8.553.092.975 equivalente al 78,91% y por los ingresos no operacionales por \$155.708.420 que representan el 0,8%. Estos últimos con un una disminución del -32,25% por valor -\$74.116.244 en comparación al mismo semestre del año 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del ingreso:

#### 4.1. Transferencias y subvenciones

Tabla 11. Composición de los ingresos por transferencias

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DEL ESTADO DE RESULTADO</b><br><b>Período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023-2022</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                       |                       |                      |               |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Otras transferencias   | 2023                  | 2022                  | Variación \$         | Variación %   |
| <b>Para proyectos de inversión</b>   |                       |                       |                      |               |
| Transferencias fondos comunes  | 11,255,238,432        | 4,735,988,785         | 6,519,249,647        | 137.65%       |
| Transferencias ordenanza 12 de 2015  | 2,207,184,054         | 1,960,629,895         | 246,554,159          | 12,58%        |
| Transferencias INC Telefonía móvil   | 861,554,637           | 0                     | 861,554,637          | 100.0%        |
| <b>Para gastos de funcionamiento</b>   |                       |                       |                      |               |
| Transferencias para gastos de funcionamiento   | 5,068,181,218         | 4,142,446,686         | 925,734,532          | 22.35%        |
| <b>Total Ingresos por transferencias</b>   | <b>19,392,158,341</b> | <b>10,839,065,366</b> | <b>8,553,092,975</b> | <b>78.91%</b> |

Debido a que el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia no tiene una fuente de ingresos propia, la mayoría de ingresos provienen de transferencias del Ente Central (Departamento de Antioquia) para financiar los gastos de funcionamiento e inversión; durante el segundo trimestre del año 2023, se registraron ingresos por transferencias del Departamento de Antioquia por un total de \$8.996.677.356, de los cuales \$6.325.586.747 son destinados a financiar proyectos de inversión y \$2.671.090.609 son destinados a cubrir los gastos de funcionamiento de la entidad.

El aumento registrado en las transferencias de fondos comunes para inversión a junio 30 de 2023, por valor de \$6.519.249.647 (equivalente al 137,65% con relación al mismo periodo del año 2022), está justificada principalmente por la asignación de recursos adicionales por parte del Departamento de Antioquia para la ejecución de proyectos de inversión relacionados con infraestructura cultural, por valor de \$9.000.000.000 recibidos durante el primer semestre de 2023. En cuanto al año 2022 a la misma fecha de corte se había recaudado como recursos adicionales la suma de \$2.264.277.373 para la ejecución del programa "Antioquia Vive".

Adicionalmente, se registró un ingreso por transferencia de los recursos de impuesto nacional al consumo de telefonía móvil, destinados a la protección del patrimonio material e inmaterial, por valor de \$861.554.637; para el año 2022, este recurso se registró en el segundo semestre, razón por la cual no registra saldo a esta fecha de corte.

Durante el primer semestre de 2023 también se facturó al INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA la suma de \$272.500.000 y a la FÁBRICA DE LICORES Y ALCOHOLES DE ANTIOQUIA la suma de \$1.934.684.054, por concepto de Ordenanza 12 de 2015 ("Por la cual se

adopta la política pública para el fortalecimiento de las artes y la cultura en el Departamento de Antioquia"). Estas transferencias se registran en su totalidad una sola vez en el año y se calculan como un porcentaje del rubro destinado a publicidad anual de la FLA y el IDEA.

El aumento en los ingresos de transferencias para gastos de funcionamiento se origina básicamente por el Plan Anual de Caja asignado en cada vigencia por la Gobernación de Antioquia

## 5. GASTOS

Corresponde a los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

Tabla 12. Composición de los Gastos

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>ESTADO DE RESULTADO</b><br><b>Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023-2022</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                      |                      |                      |                |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|  | 2023                 | 2022                 | Variación \$         | Variación %    |
| <b>Gastos Operacionales</b>  |                      |                      |                      |                |
| Gastos de administración y operación   | 4,023,813,361        | 3,213,384,338        | 810,429,023          | 25.22%         |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones  | 239,183,806          | 166,271,708          | 72,912,098           | 43.85%         |
| Transferencias y subvenciones  | 376,479,849          | 204,000,000          | 172,479,849          | 84.55%         |
| Gasto público social   | 3,746,330,494        | 939,834,308          | 2,806,496,186        | 298.62%        |
| <b>Total gastos de operación</b>   | <b>8,385,807,510</b> | <b>4,523,490,354</b> | <b>3,862,317,156</b> | <b>85.38%</b>  |
| <b>Gastos No Operacionales</b>   |                      |                      |                      |                |
| Comisiones   | 1,630,806            | 2,297,633            | -666,827             | -29.02%        |
| Gastos diversos  | 30,028,933           | 6,253,585            | 23,775,348           | 380.19%        |
| <b>Total gastos no operacionales</b>   | <b>31,659,739</b>    | <b>8,551,218</b>     | <b>23,108,521</b>    | <b>270.24%</b> |
| <b>Total Gastos</b>  | <b>8,417,467,249</b> | <b>4,532,041,572</b> | <b>3,885,425,677</b> | <b>85.73%</b>  |

Fuente: Formulario de Saldos y Movimientos

El saldo total de los gastos al 30 de junio de 2023 asciende a \$8.417.467.249, presenta un incremento con respecto al año 2022 de 85,73% por valor de \$3.885.425.677.

El total de gastos están conformado por los gastos operacionales correspondientes al 99,62% por valor de \$8.385.807.510, los cuales presentan un incremento de \$3.862.317.156 equivalente al 85,38% con respecto al mismo periodo del año anterior y por los gastos no operacionales que representan el 0,38% por \$31.659.739, presentan una variación positiva de \$23.108.521 correspondiente 270,24% comparado con el año 2022.

A continuación, se detallan las cuentas que conforman las variaciones más representativas del gasto:

### 5.1. Gastos de administración y operación

Tabla 13. Composición de los Gastos de administración

| <b>INSTITUTO DE CULTURA Y PATRIMONIO DE ANTIOQUIA</b><br><b>NIT 900.425.129-0</b><br><b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO</b><br><b>Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2023-2022</b><br><b>(Cifras expresadas en pesos colombianos)</b> |                      |                      |                     |                    |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Gastos de administración</b>   | <b>2023</b>          | <b>2022</b>          | <b>Variación \$</b> | <b>Variación %</b> |
| Sueldos y salarios  | 1,510,646,756        | 1,396,941,381        | 113,705,375         | 8.14%              |
| Generales   | 1,232,508,087        | 833,782,702          | 398,725,385         | 47.82%             |
| Prestaciones sociales   | 731,366,175          | 562,713,089          | 168,653,086         | 29.97%             |
| Contribuciones efectivas  | 439,282,200          | 324,615,200          | 114,667,000         | 35.32%             |
| Aportes sobre la nómina   | 85,057,000           | 62,033,600           | 23,023,400          | 37.11%             |
| Impuestos, contribuciones y tasas   | 17,001,715           | 21,041,678           | -4,039,963          | -19.20%            |
| Contribuciones imputadas  | 5,020,834            | 5,382,479            | -361,645            | -6.72%             |
| Gastos de personal diversos   | 2,930,594            | 6,874,209            | -3,943,615          | -57.37%            |
| <b>Total gastos de administración</b>   | <b>4,023,813,361</b> | <b>3,213,384,338</b> | <b>810,429,023</b>  | <b>25.22%</b>      |

Los gastos de administración registran un saldo a junio 30 de 2023 por valor de \$4.023.813.361, correspondiente al 47,98% de los gastos operacionales. Con respecto al mismo periodo de 2022 tuvo un aumento del 25,22% equivalente a \$810.429.023.

A partir del 01 de enero de 2023 se realizó el aumento salarial del IPC correspondiente al 13,12%, hecho que justifica el aumento en los gastos relacionados con las expensas laborales, sin embargo en la cuenta de prestaciones sociales se presenta un aumento del 29.97% equivalente a \$168.653.086 debido a la retroactividad de las cesantías de 14 funcionarios con dicho régimen, toda vez que cualquier aumento salarial se ve reflejado en mayor proporción en esta prestación, precisamente por su condición de retroactividad.

Con respecto a las contribuciones efectivas y los aportes sobre la nómina, se muestra un aumento del 35,32% y 37,11% respectivamente, teniendo en cuenta que la seguridad social de junio del año 2022 fue causada en los primeros días del mes de julio, dentro de los plazos legales de pago, mientras que para el presente año la seguridad social del mes de junio fue causada dentro del mismo mes de junio.

Con respecto a la cuenta de gastos generales, presenta un aumento del 47,82% por valor de \$398.725.385 con respecto al mismo periodo el año 2022, justificado principalmente por la suscripción de un contrato interadministrativo con la Universidad de Antioquia, con el objeto de *“Realizar el acompañamiento y apoyo a la gestión del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia en el desarrollo de sus actividades, programas y proyectos, en el marco del Plan de Desarrollo Unidos por la Vida 2020-2023”*, que tiene un componente de acompañamiento administrativo y que para el mes de junio de 2023 registró un gasto en este componente por valor de \$392.031.061, pues debido a la mayor asignación de recursos para la Entidad, que implica un mayor nivel de inversión, se requiere fortalecer las actividades propias del área administrativa para la presente vigencia.

Los demás gastos presentan un aumento acorde con el nivel de inflación actual del país.

## **5.2. Transferencias y subvenciones**

Durante el segundo trimestre del año 2023 se registró un total de **\$376.479.849** en el grupo de transferencias y subvenciones, de acuerdo con el siguiente detalle:

- Recursos entregados a través de la “convocatoria de circulación artística 2023-1”:  
**\$177.029.200**
- Transferencia de recursos a la Academia Antioqueña de Historia, en cumplimiento de la Ordenanza 27 de 2011: **\$64.512.449**
- Recursos entregados a través de la “convocatoria departamental de museos 2023”:  
**\$45.000.000**
- Aunar esfuerzos con el fin de aportar a la reducción de los índices de violencia y reclutamiento forzado de los niños, niñas, adolescentes y jóvenes del municipio de Vegachí:  
**\$32.018.200**
- Recursos entregados a través de la “convocatoria de estímulos para salas de teatro del departamento de Antioquia 2023”: **\$24.000.000**
- Aunar esfuerzos para la elaboración de planes de cultura de los municipios de del departamento de Antioquia a través de convenios: **\$19.560.000**
- Recursos entregados a través de la “convocatoria de encuentros y festivales artísticos y culturales del Departamento de Antioquia”: **\$14.360.000**

### 5.3. Gasto público social

Durante el segundo trimestre del año 2023 se registró un total de **\$2.032.280.621** en el gasto público social (cultura), de acuerdo con el siguiente detalle:

- Contrato Interadministrativo con la Universidad de Antioquia para la profesionalización a artistas formadores del Departamento de Antioquia: **\$765.000.000**
- Realizar el acompañamiento y apoyo a la gestión del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia en el desarrollo de sus actividades, programas y proyectos, en el marco del Plan de Desarrollo Unidos por la Vida 2020-2023 (Contrato interadministrativo con la Universidad de Antioquia): **\$447.420.172**
- Realizar el proyecto "DE BOTERO PARA ANTIOQUIA" con el fin de fomentar las prácticas artísticas y culturales en el departamento de Antioquia generando apropiación social del patrimonio regional de la colección de obras del maestro Fernando Botero: **\$374.924.250**
- Pago a jurados que evalúan las diferentes convocatorias generadas por el Instituto: **\$164.304.088**
- Formular, publicar y divulgar, de manera participativa y pedagógica el Plan Departamental de Cultura y los ocho planes de áreas artísticas y culturales, incluido el Plan Departamental de Lectura y Biblioteca, en perspectiva a 2035 (Contrato interadministrativo con la Universidad de Antioquia): **\$120.000.000**
- Honorarios en contratos de mandato para la organización y ejecución de encuentros, eventos, programas y proyectos con el fin de fomentar las prácticas artísticas y culturales del Departamento: **\$86.008.495**
- Entrega de dotaciones (Inventarios distribuidos de forma gratuita) relacionadas con instrumentos musicales y material bibliográfico, para fortalecer los procesos culturales en los municipios del Departamento de Antioquia: **\$62.678.484**
- Realizar la catalogación, organización y sistematización de colecciones bibliográficas del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia para el fomento a la gestión cultural territorial y el fortalecimiento y dotación de las bibliotecas públicas municipales: **\$11.945.132**

Este grupo presenta un aumento del 298,6% por valor de **\$2.806.496.186** con respecto al mismo periodo del año 2022, acorde con una mayor asignación de recursos para inversión de la presente vigencia.

  
**JUAN CORREA MEJIA**

Director  
c.c. 71.630.095



**TATIANA CORREA SANCHEZ**  
Subdirectora Administrativa y Financiera  
c.c. 43.203.087

  
**JUAN PABLO CARVAJAL CHICA**

Contador  
c.c. 71.363.365  
I.P. 137314-T

## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2023

Los suscritos JUAN CORREA MEJIA, Representante Legal y JUAN PABLO CARVAJAL CHICA, Profesional Universitario - Contador del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia,

### CERTIFICAN

Que los saldos de los informes financieros y contables revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia con corte a junio 30 de 2023, fueron tomados fielmente de los libros contables; que la contabilidad se elaboró conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución No. 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones.

Que en los informes financieros y contables del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia con corte a 30 de junio de 2023, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en los libros emitidos por el sistema de información financiera utilizado por la entidad a 30 de junio de 2023.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican la salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia.



JUAN CORREA MEJIA  
Director



JUAN PABLO CARVAJAL CHICA  
Contador  
T.P. 137314-T

Medellín, Julio 24 de 2023